

AUDIOSHOP S.A.

**Políticas contables y Notas a los Estados
Financieros**

Al 31 de diciembre del 2019

- **IDENTIFICACIÓN DE LA EMPRESA Y ACTIVIDAD ECONÓMICA.**

- **Nombre de la entidad:**

AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP S.A.

- **RUC de la entidad:**

1792359333001

- **Domicilio de la entidad**

MARIANA DE JESUS 197 Y PRADERA

- **Forma legal de la entidad**

SOCIEDAD ANONIMA

- **País de incorporación**

Ecuador

- **Tipo de Contribuyente**

SOCIEDAD

- **Descripción:**

AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP S.A. fue *constituida el 02 de Marzo del 2012*, mediante escritura pública en la ciudad de Quito, inscrita en el registro mercantil el 8 de Marzo del 2012.

El objeto social de la compañía es la *venta al por mayor y menor de equipos de audio y video*.

- **RESUMEN DE LAS PRINCIPALES POLÍTICAS CONTABLES.**

Una descripción de las principales políticas contables adoptadas en la preparación de estos estados financieros se presenta a continuación:

1. Periodo contable.

- Los Estados de Situación Financiera clasificados al 31 de diciembre de 2019, los cuales incluyen los saldos contables al inicio y final del año 2017 corregidos a Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF)
- Los Estados de Resultados por Función reflejan los movimientos acumulados entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019;
- Los Estados de Evolución del Patrimonio reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019.
- Los Estados de Flujo de Efectivo Método Directo reflejan los movimientos ocurridos entre el 01 de enero y 31 de diciembre de los años 2019.

2. Bases de preparación.

Los estados financieros de AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP S.A. han sido preparados de acuerdo con Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF) para PYMES emitidas por el International Accounting Standards Board (IASB), vigentes al 31 de diciembre de 2010, según los requerimientos y opciones informadas por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

3. Moneda funcional y de presentación.

Las cifras incluidas en estos estados financieros y sus notas se valoran utilizando la moneda del entorno económico principal en que la Compañía opera. La moneda funcional y de presentación de la Compañía es el Dólar de los Estados Unidos de América.

4. Clasificación de saldo en corrientes y no corrientes.

En el Estado de Situación Financiera Clasificado, los saldos se clasifican en función de sus vencimientos, como corriente con vencimiento igual o inferior a doce meses, contados desde la fecha de cierre de los estados financieros y como no corriente, los mayores a ese período.

5. Efectivo y equivalente al efectivo.

La Compañía considera como efectivo y equivalente al efectivo los saldos en caja y bancos sin restricciones y todas las inversiones financieras de fácil liquidación pactadas a un máximo de noventa días, incluyendo depósitos a plazo. En el Estado de Situación Financiera Clasificado.

6. Activos financieros.

Los activos financieros dentro del alcance de la NIC 39 son clasificados como activos financieros, para préstamos y cuentas por cobrar la Compañía han definido y valoriza sus activos financieros de la siguiente forma:

7. Préstamos y partidas por cobrar.

Las cuentas por cobrar se reconocerán inicialmente a su valor razonable, que es generalmente igual al costo. Después de su reconocimiento inicial se medirán al costo amortizado.

Cuando exista evidencia de deterioro de la cuenta por cobrar, el importe de esa cuenta se reducirá mediante una cuenta de valuación, para efectos de su presentación en estados financieros.

El valor en libros del activo se reduce por medio de la cuenta de estimación y el monto de la pérdida se reconoce con cargo los resultados netos del período.

8. Servicios y otros pagos anticipados.

Corresponden principalmente a seguros pagados por anticipado, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Los seguros pagados por anticipados son amortizados mensualmente considerando el período para el cual generan beneficios económicos futuros.

9. Activos por impuestos corrientes.

Corresponden principalmente a: anticipos de impuesto a la renta, crédito tributario (IVA) y retenciones en la fuente, los cuales se encuentran valorizados a su valor nominal y no cuentan con derivados implícitos significativos que generen la necesidad de presentarlos por separado.

Las pérdidas por deterioro de impuestos a no recuperar se registran como gastos en el estado de resultados integrales por función, en base al análisis de recuperación o compensación de cada una de las cuentas por cobrar.

a. Propiedad, planta y equipos.

Se denomina propiedad, planta y equipos todo bien tangible adquirido por la Compañía para el giro ordinario del negocio y que a criterio de la Administración de la Compañía cumpla con los requisitos necesarios para ser contabilizado como tal, el cual deberá ser controlado acorde con la normativa contable vigente.

Para que un bien sea catalogado como propiedad, planta y equipos debe cumplir los siguientes requisitos:

- Que sean poseídos por la entidad para uso en la venta de los productos o para propósitos administrativos.
- Se espera usar durante más de un periodo.
- Que sea probable para la Compañía obtener futuros beneficios económicos derivados del bien.
- Que el costo del activo pueda medirse con fiabilidad.
- Que la compañía mantenga el control de los mismos.

El costo original de la propiedad, planta y equipo representa el valor total de adquisición del activo con todas las erogaciones en que se incurrió para dejarlo en condiciones de utilización o puesta en marcha, así como, los costos posteriores generados por desmantelamiento, retiro y rehabilitación de la ubicación.

La depreciación de la propiedad, planta y equipos se calcula por el método de línea recta. Ningún otro método debe ser utilizado excepto por autorización expresa generada por el cambio de estimación contable o error fundamental generado por modificación o cambio del valor residual y/o vida útil.

Al final de cada periodo anual se revisa el valor residual y la vida útil de cada clase de propiedad, planta y equipo.

Los activos nuevos empiezan a depreciarse cuando estén disponibles para su uso y continuarán depreciándose hasta que sea dado de baja contablemente, incluso si durante dicho periodo el bien ha dejado de ser utilizado.

El costo de los elementos de propiedad, planta y equipos comprende:

- Su precio de adquisición, incluidos los aranceles de importación y los impuestos indirectos no recuperables que recaigan sobre la adquisición, después de deducir cualquier descuento o rebaja del precio.
- Todos los costos directamente atribuibles a la ubicación del activo en el lugar y en las condiciones necesarias para que pueda operar de la forma prevista por la gerencia.
- La estimación inicial de los costos posteriores de desmantelamiento y retiro del elemento, así como la rehabilitación del lugar sobre el que se asienta (si los hubiere), la obligación en que incurre una entidad cuando adquiere el elemento o como consecuencia de haber utilizado dicho elemento durante un determinado periodo, con propósitos distintos al de producción de inventarios durante tal periodo.

Anualmente se revisará el importe en libros de su propiedad, planta y equipos, con el objetivo de determinar el importe recuperable de un activo y cuándo debe proceder a reconocerlo, o en su caso, revertirá, las pérdidas por deterioro del valor de acuerdo a lo establecido en la NIC 36 "Deterioro del valor de los Activos".

Las pérdidas y ganancias que surjan en ventas o retiros de bienes de propiedad, planta y equipos se reconocen como resultados del período y se calculan como la diferencia entre el valor de venta y el valor neto contable del activo.

La vida útil de uso para la propiedad, planta y equipos se ha estimado como sigue:

Clase de activo	Años de vida útil	Tasa anual de depreciación
Edificios	20	5%
Equipos de Computación	3	33.33%
Muebles de Oficina	10	10%
Otros Activos	10	10%

b. Activos financieros no corrientes

Corresponde a las inversiones que tiene la empresa en fondos dinámicos y reales los cuales generan intereses de manera mensual. Dichos fondos mejoran sus intereses debido a la manera en que la Administradora de Fondos realice la inversión en el mercado.

Los valores que conforman estas cuentas pueden ser recuperadas de acuerdo a los términos del contrato firmado, ya que no están establecidos a fechas a largo plazo, en todo caso la empresa ha decidido mantenerle a futuro buscando una manera de ingreso extra para la compañía.

c. Cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar.

Las cuentas por pagar comerciales y otras cuentas por pagar corrientes se reconocen a su valor nominal, ya que su plazo medio de pago es reducido y no existe diferencia material con su valor razonable o su costo amortizado, además, que un porcentaje importante de las compras realizadas son pagadas de forma anticipada a sus proveedores.

Las cuentas por pagar comerciales incluyen aquellas obligaciones de pago con proveedores por bienes y servicios adquiridos en el curso normal de negocio. Corresponde principalmente a cuentas por pagar propias del giro del negocio, así como a obligaciones patronales y tributarias, las mismas que son registradas a sus correspondientes valores nominales.

d. Provisiones.

La Compañía considera que las provisiones se reconocen cuando:

- La Compañía tiene una obligación futura, ya sea legal o implícita, como resultado de sucesos presentes;
- Es probable que vaya a ser necesaria una salida de recursos para liquidar la obligación;
- El importe se ha estimado de forma fiable.

Las provisiones son evaluadas periódicamente y se cuantifican teniendo en consideración la mejor información disponible a la fecha de cada cierre de los estados financieros.

e. Beneficios a los empleados.

Los planes de beneficios post empleo como la jubilación patronal y desahucio, serán reconocidos, aplicando el método del valor actuarial del costo devengado del beneficio, para lo cual, se consideran ciertos parámetros en sus estimaciones como: permanencia futura, tasas de mortalidad e incrementos salariales futuros determinados sobre la base de cálculos actuariales.

Las tasas de descuento se determinan por referencia a curvas de tasas de interés de mercado definidas por el perito actuario.

Los cambios en dichas provisiones se reconocen en resultados en el período en que ocurren.

Los costos de los servicios, costo financiero, ganancias o pérdidas actuariales del período se presentan en forma separada en su respectiva nota a los estados financieros adjunta y son registradas en el gasto del período en el cual se generan.

Los importes de beneficios a empleados a largo plazo y post empleo son estimados por un perito independiente, inscrito y calificados por la Superintendencia de Compañías del Ecuador.

f. Impuesto a la renta

De acuerdo con las disposiciones legales, la autoridad tributaria tiene la facultad de revisar las declaraciones del impuesto a la renta de la Compañía, dentro del plazo de hasta siete años posteriores contados a partir de la presente declaración, siempre y cuando se haya cumplido oportunamente con las obligaciones tributarias.

El Impuesto a la Renta se aplica sobre aquellas rentas que obtengan las personas naturales, las sucesiones indivisas y las sociedades sean nacionales o extranjeras. El ejercicio impositivo comprende del 1o. de enero al 31 de diciembre.

Para calcular el impuesto que debe pagar un contribuyente, sobre la totalidad de los ingresos gravados se restará las devoluciones, descuentos, costos, gastos y deducciones, imputables a tales ingresos. A este resultado lo llamamos base imponible.

g. Capital social.

El capital autorizado, suscrito y pagado de la Compañía al 31 de diciembre del 2019

comprende 64.000 acciones con valor nominal de US \$1 cada una.

h. Ingresos de actividades ordinarias.

Los ingresos por actividades ordinarias incluyen el valor razonable de las ventas o contraprestaciones recibidas o a recibir por la prestación de servicios en el curso ordinario de las actividades de la Compañía. Los ingresos por actividades ordinarias se presentan netos de devoluciones y descuentos.

Los ingresos son reconocidos en la medida que es probable que los beneficios económicos fluirán a la Compañía y puedan ser confiablemente medidos. No se considera que sea posible valorar el importe de los ingresos con fiabilidad hasta que no se han resuelto todas las contingencias relacionadas con la venta.

La Compañía reconoce principalmente ingresos de actividades ordinarias a los generados por la prestación de sus servicios cuyo valor justo puede medirse de forma fiable.

i. Gastos de Administración y Ventas.

Los gastos de Administración y Ventas se reconocen en el periodo por la base de acumulación (método del devengo) es decir cuando se conocen en función a los acuerdos con sus proveedores y relacionadas.

Corresponden a las remuneraciones del personal, pago de servicios básicos, publicidad, depreciación de equipos y otros gastos generales asociados a la actividad administrativa y de ventas de la Compañía.

En gasto interés es registrado bajo el método del devengado y provienen de las obligaciones contraídas por la Compañía.

j. Estado de Flujo de efectivo.

Bajo flujos originados por actividades de la operación, se incluyen todos aquellos flujos de efectivo relacionados con el giro del negocio, incluyendo además los intereses pagados, los ingresos financieros y en general, todos aquellos flujos que no están definidos como de inversión o financiamiento. Cabe destacar que el concepto operacional utilizado en este estado, es más amplio que el considerado en el estado de resultados.

k. Cambios en políticas y estimaciones contables.

Los estados financieros al 31 de diciembre del 2019, no presentan cambios en las políticas y estimaciones contables respecto al ejercicio anterior ni a la fecha de transición, salvo por la aplicación a partir del 01 de enero de 2013 de las Normas Internacionales de Información Financiera (NIIF).

10. POLÍTICA DE GESTIÓN DE RIESGOS.

a. Factores de riesgo.

La gerencia administrativa y financiera es la responsable monitorear constantemente los factores de riesgo más relevantes para la empresa, en base a una metodología de evaluación continua, la empresa administra una serie de procedimientos y políticas desarrolladas para disminuir su exposición al riesgo frente a variaciones de inflación

b. Riesgo financiero.

- **Riesgo de liquidez.**

AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP S.A. Es administrado mediante una adecuada gestión de los activos y pasivos, optimizando de esta forma los excedentes de caja y de esta manera asegurar el cumplimiento de los compromisos de deudas al momento de su vencimiento.

AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP S.A., realiza periódicamente proyecciones de flujo de caja, análisis de la situación financiera, el entorno económico con el propósito de obtener los recursos de liquidez necesarios para que la empresa cumpla con sus obligaciones.

c. Riesgo de tipo de cambio.

La Compañía no se ve expuesta a este tipo de riesgo, debido a que tanto sus compras como sus ventas son en dólares de los estados unidos de América (moneda funcional).

d. Riesgo crediticio.

La Compañía se ve expuesta a un riesgo bajo, debido a que la recuperación de su cartera es alta, pues la política de crédito es máximo noventa días y con contra la entrega de cheques posfechados por el valor de la factura de venta, pues la mayor

parte de ventas que realiza la empresa es a distribuidores, además contamos personal que se encarga de evaluar la capacidad de pago de sus clientes.

11. ESTIMACIONES Y JUICIOS O CRITERIOS CRÍTICOS DE LA ADMINISTRACIÓN.

Las estimaciones y criterios usados son continuamente evaluados y se basan en la experiencia histórica y otros factores, incluyendo la expectativa de ocurrencia de eventos futuros que se consideran razonables de acuerdo a las circunstancias.

La Compañía efectúa estimaciones y supuestos respecto del futuro. Las estimaciones contables resultantes, por definición, muy pocas veces serán iguales a los resultados reales. Las estimaciones y supuestos efectuados por la Administración se presentan a continuación.

e. Vidas útiles y de deterioro de activos.

La Administración es quien determinará la vida útil para los equipos especializados, esta estimación se basa en los ciclos de vida de los activos en función del uso de los mismos y de los cambios tecnológicos.

Adicionalmente, de acuerdo a lo dispuesto por la NIC 36, la Compañía evalúa al cierre de cada ejercicio anual o antes, si existe algún indicio de deterioro, el valor recuperable de los activos de largo plazo, para comprobar si hay pérdida de deterioro en el valor de los activos.

A continuación, un resumen de las transacciones realizadas en el periodo 2019 y cuya información se refleja en los Estados Financieros:

Balance General

Estado de Pérdidas y Ganancias

Estado de Flujo de efectivo

AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP
BALANCE GENERAL
AL 31 DE DICIEMBRE 2019

codigo	nombre	valor	
11	ACTIVO CORRIENTE		490.808,65
1101	EFFECTIVO Y EQUIVALENTES DE EFFECTIVO		500,00
110101	EFFECTIVO		500,00
110101001	CAJA CHICA	500,00	
110102	BANCOS		0,00
110102001	PACIFICO CTA.	0,00	
1102	DEUDORES COMERCIALES Y OTRAS CUENTAS POR COBRAR		481.144,42
110201	CLIENTES LOCALES		362.335,01
110201001	CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	362.335,01	
110203	CUENTAS POR COBRAR		2.300,00
110203002	ANTICIPO EMPLADOS	1.500,00	
110203003	GARANTIA ARRIENDOS	800,00	
110204	DEUDORES VARIOS		116.509,41
110204002	VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	1.878,56	
110204003	ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	46.463,82	
110204004	OTROS ANTICIPOS	68.167,03	
1103	ESTIMACION PARA CUENTAS INCOBRABLES (CR)		-9.037,58
110301	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES		-9.037,58
110301001	PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-9.037,58	
1104	INVENTARIOS		3.006,17
110401	MERCADERIA PARA LA VENTA		3.006,17
110401001	MERCADERIA PARA LA VENTA	3.006,17	
1105	CREDITO FISCAL - IVA		15.195,64
110501	CREDITO FISCAL - IVA		15.195,64
110501001	IMPUESTOS ANTICIPADOS	1.433,66	
110501004	CREDITO TRIBUTARIO IVA	4.436,41	
110501005	RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	9.325,57	
12	ACTIVO NO CORRIENTE		7.892,10
1204	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO		81.548,82
120402	BIENES DEPRECIABLES		81.548,82
120402002	VEHICULOS	62.267,86	
120402004	MUEBLES Y ENSERES	9.580,82	
120402005	EQUIPOS DE OFICINA	3.328,41	
120402006	EQUIPOS DE COMPUTACION	4.472,83	
120402007	SOFTWARE Y LICENCIAS	1.400,00	
120402008	HERRAMIENTAS	498,90	
1205	DEPRECIACIONES		-73.656,72
120501	DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		-73.656,72
120501002	DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-62.267,86	
120501004	DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-5.643,80	
120501005	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-2.973,27	
120501006	DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-1.371,78	
120501007	DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	-1.400,01	
TOTAL ACTIVO:			498.700,75
21	PASIVOS CORRIENTES		-
2101	PROVEEDORES		175.291,72
210101	PROVEEDORES LOCALES		175.291,72
210101001	PROVEEDORES POR PAGAR	143.118,76	
210101002	ANTICIPO CLIENTES	-2.358,89	
210101003	CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS	-11.235,37	
210101009	SALIDA DIVISAS X PAGAR	-1.996,93	
210101010	OTROS ANTICIPO CLIENTES	-13.085,64	
210101100	OTROS POR PAGAR 2015	-3.496,13	

2102	BENEFICIOS AL PERSONAL		-32.658,08
210201	BENEFICIOS AL PERSONAL		-32.658,08
210201001	UTILIDADES POR PAGAR	-15.455,92	
210201002	APORTES IESS POR PAGAR	-1.428,74	
210201003	FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-483,12	
210201004	SUELDOS POR PAGAR	-2.751,72	
210201005	DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-3.465,51	
210201006	DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-1.631,33	
210201007	VACACIONES	-6.716,03	
210201009	BONIFICACION POR PAGAR	-725,71	
			-
2104	VARIOS ACREEDORES		102.890,79
			-
210401	VARIOS ACREEDORES		102.890,79
210401001	CTA X PAGAR JUAN PABLO	-131,58	
210401002	CTA X PAGAR CHRISTIAN VALENCIA PACIFICO CTA.	-8.659,03 -94.100,18	
2106	DEBITO FISCAL - IVA		-35.059,03
210601	DEBITO FISCAL - IVA		-35.059,03
210601002	IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR	-18.934,05	
210601099	SRI IMPUESTOS POR PAGAR	-16.124,98	
22	PASIVO NO CORRIENTE		-95.000,00
2201	PRESTAMOS LARGO PLAZO		-95.000,00
220101	PRESTAMOS A LARGO PLAZO		-95.000,00
220101001	PRESTAMO A PAGAR TERCEROS LARGO PLAZO	-95.000,00	
			-
	TOTAL PASIVOS:		440.899,62
31	CAPITAL SUSCRITO		-64.000,00
3101	CAPITAL APORTADO		-64.000,00
310101	CAPITAL APORTADO		-64.000,00
310101001	CAPITAL APORTADO VALENCIA CHAVEZ CHRISTIAN ANDRES	-30.720,00	
310101002	CAPITAL APORTADO PIÑEIROS ALARCON JUAN PABLO	-25.600,00	
310101003	CAPITAL APORTADO ARAVEL VALENCIA	-3.840,00	
310101004	CAPITAL APORTADO VALERIA VALENCIA	-3.840,00	
33	RESERVAS		-4.342,99
3301	RESERVAS		-4.342,99
330101	RESERVAS		-4.342,99
330101001	RESERVA LEGAL	-4.342,99	
34	RESULTADOS		10.541,86
3401	RESULTADOS EJERCICIO		10.541,86
340101	RESULTADOS EJERCICIO		10.541,86
340101001	RESULTADO AÑOS ANTERIORES	48.710,43	
	UTILIDAD DEL EJERCICIO	-38.168,57	
			-
	TOTAL PATRIMONIO:		-57.801,13
			-
	TOTAL PASIVO + PATRIMONIO		498.700,75

**AUDIO Y SONIDO AUDIOSHOP
ESTADO DE RESULTADOS
AL 31 DE DICIEMBRE 2019**

INGRESOS		0,00
INGRESOS OPERACIONALES		-776.131,88
VENTA MERCADERIA		-222.433,17
VENTA MERCADERIA		-222.433,17
VENTAS CON IVA F/	-222.433,17	
SERVICIOS		-1.083.253,07
SERVICIOS		-1.083.253,07
SERVICIOS MANTENIMIENTO E INSTALACION	-1.083.253,07	
DEVOLUCIONES		529.554,36
DEVOLUCIONES		529.554,36
DEVOLUCIONES EN VENTA	529.554,36	
INGRESOS NO OPERACIONALES		-1.599,66
INGRESOS NO OPERACIONALES		-1.599,66
INGRESOS NO OPERACIONALES		-1.599,66
OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS EXENTOS	-1.599,66	
TOTAL INGRESOS		-777.731,54

GASTOS		
COSTOS		469.506,49
COSTO DE VENTAS		469.506,49
COSTO DE VENTAS		469.506,49
COSTO DE VENTAS	469.506,49	
GASTOS		239.144,97
GASTOS ADMINISTRATIVOS		79.558,53
GASTOS ADMINISTRATIVOS		79.558,53
SUELDOS Y SALARIOS ADM	34.981,46	
APORTE PATRONAL 12.15% ADM	4.638,73	
FONDOS DE RESERVA ADM	3.148,48	
DECIMOTERCER SUELDO ADM	3.181,58	
DECIMOCUARTO SUELDO ADM	1.668,06	
VACACIONES ADM	1.590,79	
BONIFICACIONES	875,76	
ALIMENTACION	2.987,13	
HONORARIOS PROFESIONALES	22.400,00	
GASTOS DE VIAJE	773,67	
VIATICOS Y MOVILIZACION	911,15	
ATENCION REPRESENTANTES	24,10	
TRAMITES LEGALES	224,53	
AFILIACIONES CONTRIBUCIONES	1.081,69	
TRANSPORTES	19,25	
GASTOS SEGURIDAD Y SALUD OCUPACIONAL	6,68	
SEGUROS CONTRATOS	1.045,47	
GASTOS VENTAS		109.177,05
GASTOS VENTAS		109.177,05
SUELDOS Y SALARIOS	197,00	
COMISIONES EN VENTAS	3.000,00	
UNIFORMES /ROPA DE TRABAJO	356,72	
FLETES Y TRANSPORTE	102,64	
MUESTRAS MINI IMPORTACION	11,51	
POLIZAS / GARANTIAS	204,34	
ARRIENDOS Y ALQUILER	4.800,00	
ALICUOTAS EDIFICIOS	1.777,20	
COMPRA MATERIAL INSTLACION	51.919,77	
INSTALACION EQUIPOS	46.388,12	
SERVICIO TECNICO	419,75	
SERVICIOS BASICOS		837,62

SERVICIOS BASICOS		837,62
ENERGIA ELECTRICA	145,70	
TELECOMUNICACIONES	269,04	
INTERNET	422,88	
GASTOS FINANCIEROS		451,32
GASTOS FINANCIEROS		451,32
INTERESES BANCARIOS	422,79	
SALIDA DE DIVISAS	28,53	
GASTOS IMPUESTOS		671,05
GASTOS IMPUESTOS		671,05
INTERESES Y MULTAS	671,05	
SERVICIOS GENERALES		22.891,89
SERVICIOS GENERALES		22.891,89
MANT. Y REP. EQUIPOS ESPECIALES	417,60	
MANT. Y REP. VEHICULOS	6.042,42	
MANTENIMIENTO Y REP. SOFTWARE	107,59	
COMBUSTIBLES Y LUBRICANTES	2.485,87	
SUMINISTROS DE OFICINA	161,31	
DEPRECIACIONES	11.693,20	
SEGURIDAD PRIVADA	325,68	
SUMINISTROS DE LIMPIEZA/ CAFETERIA	8,65	
GASTOS VARIOS	365,58	
GASTOS BANCARIOS	1.283,99	
GASTOS EXTRAORDINARIOS		25.557,51
GASTOS EXTRAORDINARIOS		25.557,51
GASTOS NO DEDUCIBLES	25.557,51	
TOTAL GASTOS		708.651,46
UTILIDAD DEL EJERCICIO		69.080,08

1. EFECTIVO Y EQUIVALENES EN EFECTIVO

Un resumen de esta cuenta fue como sigue:

DOSPINIBLE	SALDO	dic-19
CAJA CHICA	500,00	
FONDO A RENDIR	0,00	
50K	0,00	
PACIFICO CTA.	0.00	
TOTAL DISPONIBLE		500,00

Estos saldos corresponden a los bancos que utiliza la compañía los cuales han sido debidamente conciliados a la fecha 31/12/2019 La cuenta Banco se encuentra con un sobregiro contable.

2. DOCUMENTOS Y CUENTAS POR COBRAR CLIENTES NO RELACIONADOS

Corresponde a los saldos por cobrar a clientes y varios por las operaciones normales en la Compañía al 31 de Diciembre del 2019

CUENTAS POR COBRAR Y CLIENTES LOCALES	SALDO	dic-18
CUENTAS POR COBRAR CLIENTES LOCALES	362.335,01	

ANTICIPO EMPLEADOS	1.500,00	
GARANTIA ARRIENDOS	800,00	
GARANTIAS CONTRATOS	0,00	
TOTAL CUENTAS POR COBRAR		364.635,01

- (1) Corresponde al saldo en cartera generada por las ventas del periodo
- (2) Valores entregados a los empleados en calidad de anticipo y que son descontado en el rol mensual de cada uno

3. DEUDORES VARIOS

DEUDORES VARIOS	SALDO	dic-19
VARIOS ANTICIPOS PROVEEDORES	1.878,56	
ANTICIPO PROVEEDORES DEL EXTERIOR	46.463,82	
OTROS ANTICIPOS	68.167,03	
PROVISION CUENTAS INCOBRABLES	-9.037,58	
TOTAL DEUDORES VARIOS		107.471,83

Corresponde a valores entregados como garantía, y anticipos entregados a proveedores.

4. MERCADERIAS

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

MERCADERIA PARA LA VENTA	SALDO	dic-18
MERCADERIA PARA LA VENTA	3.006,17	
TOTAL MERCADERIA		3.006,17

Saldo que arroja los Kardex y verificado con inventario físico al 31-12-2019

5. CREDITO FISCAL

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

CREDITO FISCAL - IVA	SALDO	dic-18
CUENTAS POR COBRAR SRI	1.433,66	
RETENCIONES DE IVA RECIBIDAS	0,00	
CREDITO TRIBUTARIO IVA	4.436,41	
RETENCIONES RENTA RECIBIDAS	9.325,57	
TOTAL CREDITO FISCAL		15.195,64

Saldos que arrojan los mayores, los cuales han sido debidamente cotejados.

6. PROPIEDAD, PLANTA Y EQUIPO

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	SALDO	dic-19
BIENES DEPRECIABLES		
VEHICULOS	62.267,86	
MUEBLES Y ENSERES	9.580,82	
EQUIPOS DE OFICINA	3.328,41	
EQUIPOS DE COMPUTACION	4.472,83	
SOFTWARE Y LICENCIAS	1.400,00	
HERRAMIENTAS	498,90	81.548,82
DEPRECIACION ACUMULADA (CR)		
DEPRECIACION ACUMULADA VEHICULOS	-62.267,86	
DEPRECIACION ACUMULADA MUEBLES Y ENSERES	-5.643,80	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE OFICINA	-2.973,27	
DEPRECIACION ACUMULADA EQUIPOS DE COMPUTACION	-1.371,78	
DEPRECIACION ACUMULADA SOFTWARE Y LICENCIAS	-1.400,01	-73.656,72
TOTAL PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO:		7.892,10

En este resumen se evidencia los movimientos del periodo del 01 de enero del 2016 al 31 de diciembre del 2019.

7. CUENTAS POR PAGAR

Un resumen de esta cuenta, fue como sigue:

PROVEEDORES	SALDO	dic-18
PROVEEDORES LOCALES		
PROVEEDORES POR PAGAR	-300.949,88	
ANTICIPO CLIENTES	-2.944,57	
CHEQUES GIRADOS Y NO COBRADOS		
PROVEEDORES	-15.619,97	
SALIDA DIVISAS X PAGAR	-1.858,80	
OTROS ANTICIPO CLIENTES	-13.085,64	
OTROS POR PAGAR 2015	-3.496,13	-337.954,99
PROVEEDORES EXTERIOR		
PROVEEDORES DEL EXTERIOR POR PAGAR	-45.924,89	-45.924,89
TOTAL PROVEEDORES:		-383.879,88

8. OTRAS OBLIGACIONES CORRIENTES- BENEFICIOS SOCIALES

Un resumen de las cuentas:

BENEFICIOS AL PERSONAL	SALDO	dic-19
UTILIDADES POR PAGAR	-15.455,92	
APORTES IESS POR PAGAR	-1.428,74	
FONDOS DE RESERVA POR PAGAR	-483,12	
SUELDOS POR PAGAR	-2.751,72	
DECIMO TERCER SUELDO POR PAGAR	-3.465,51	
DECIMO CUARTO SUELDO POR PAGAR	-1.631,33	
VACACIONES	-6.716,03	
PRESTAMOS IESS POR PAGAR	0,00	
BONIFICACION POR PAGAR	-725,71	
TOTAL BENEFICIOS AL PERSONAL:		-32.658,08

9. VARIOS ACREEDORES

VARIOS ACREEDORES	SALDO	dic-19
CTA X PAGAR JUAN PABLO PIÑEIRO	-131,58	
CTA X PAGAR CHRISTIAN VALENCIA PACIFICO	-8.659,03 -94.100,18	
TOTAL VARIOS ACREEDORES		-102.890,79

10. OBLIGACIONES FISCALES

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

DEBITO FISCAL - IVA	SALDO	dic-19
12% IVA X PAGAR	0,00	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 2018	0	
IMPUESTO A LA RENTA POR PAGAR 302 EN RELACION DE DEPENDENCIA QUE SUPERA LA BASE	-18.934,05 0,00	
10% HONORARIOS PROFESIONALES Y DIETAS 303	0,00	
2% SERVICIOS PREDOMINA LA MANO DE OBRA 307	0,00	
1% TRANSFERENCIA DE BIENES 312	0,00	
8% ARRENDAMIENTO BINES INMUEBLES 320	0,00	
2% APLICABLES AL 2% 344	0,00	
30% RETENCIONES DE IVA 721	0,00	
70% RETENCIONES DE IVA 723	0,00	
100% RETENCIONES DE IVA 725	0,00	
SRI IMPUESTOS POR PAGAR	-16.124,98	
TOTAL DEBITO FISCAL - IVA		-35.059,03

11. PRESTAMOS A LARGO PLAZO

PRESTAMOS A LARGO PLAZO	SALDO	dic-19
PRESTAMO A PAGAR TERCEROS LARGO PLAZO	-95.000,00	
TOTAL PRESTAMOS A LARGO PLAZO		-95.000,00

Préstamo por terceros para proyecto de la Compañía.

12. CAPITAL Y PATRIMONIO

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

PATRIMONIO	SALDO	dic-19
CAPITAL APORTADO	-64.000,00	
RESERVA LEGAL	-4.342,99	
RESULTADOS AÑO ANTERIORES	48.710,43	
UTILIDAD PRESENTE AÑO	-38.168,57	
TOTAL PATRIMONIO:		-57.801,13

13. INGRESOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

INGRESOS	SALDO	dic-19
VENTAS CON IVA F/	-222.433,17	
SERVICIOS MANTENIMIENTO E INSTALACION	-1.083.253,07	
DEVOLUCIONES EN VENTA	529.554,36	
TOTAL INGRESOS		-776.131,88

OTROS INGRESOS EXTRAORDINARIOS EXENTOS -1.599,66

14. COSTOS Y GASTOS

Un resumen de la cuenta es el siguiente:

COSTOS Y GASTOS	SALDO	dic-19
COSTO DE VENTAS	469.506,49	
GASTOS ADMINISTRATIVOS	79.558,53	
GASTOS VENTAS	109.177,05	
SERVICIOS BASICOS	837,62	
GASTOS FINANCIEROS	451,32	
GASTOS IMPUESTOS	671,05	
SERVICIOS GENERALES	22.891,89	
GASTOS EXTRAORDINARIOS	25.557,51	
TOTAL COSTOS Y GASTOS		708.651,46

13.- RESERVAS

- **Reserva Legal**

La Ley de Compañías del Ecuador requiere que por lo menos el 5% de la utilidad líquida anual sea apropiada como reserva legal, hasta que ésta alcance como mínimo el 50% del capital suscrito y pagado. Esta reserva no puede ser distribuida a los accionistas, excepto en caso de liquidación de la Compañía, pero puede ser utilizada para abastecer pérdidas futuras o para aumentar el capital.

- **GANANCIAS ACUMULADAS**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está con ganancia.

- **RESULTADOS DEL EJERCICIO**

Al 31 de diciembre de 2019, el saldo de esta cuenta está conformado con el valor que arrojó el ejercicio económico tomando en cuenta su base de ingresos y egresos relacionados con el giro del negocio.

Con posterioridad al 31 de diciembre de 2019 y hasta la fecha de emisión de estos estados financieros, no se tiene conocimiento de otros hechos de carácter financiero o de otra índole, que afecten en forma significativa los saldos y cifras mostradas o en la interpretación de los mismos.

Atentamente,

A handwritten signature in blue ink, appearing to be 'Jesús A. Vargas Crespo', written over a horizontal line.

Jesús A. Vargas Crespo

CONTADOR

RUC 0501340947001

REG: 042359